



IATE CLUBE DE BRASÍLIA CONSELHO DELIBERATIVO

COMISSÃO FISCAL - PARECER BALANCETE MARÇO DE 2026

1. INTRODUÇÃO

- 1.1. O presente Parecer, foi elaborado com fundamento nos documentos disponibilizados pelo Conselho Diretor, através da CI 1100/039/2026 de 20/04/2026.

1.2. Documentos Recebidos/Analisados

Assim, foram apresentados, como determina a **Interpretação Técnica Geral-ITG 2002**¹, o Balancete Sintético, o Relatório Orçamentário por Posição, Relatório Orçamentário dos Projetos de Investimento por posição e o Relatório de Execução Física e Financeira das Obras e o Relatório de Execução dos Projetos – Recursos com Restrição, referentes ao mês do presente parecer, elaborados sob a responsabilidade da Diretoria Financeira.

A elaboração deste parecer está fundamentada no art. 109 do Estatuto do Iate Clube de Brasília², e nossa responsabilidade é expressar opinião sobre essas demonstrações, baseada na análise de documentos disponibilizados.

Vale ressaltar que, a Comissão Fiscal não possui as prerrogativas de trabalho de auditoria. O presente parecer, baseia-se nos números apresentados pela Diretoria Financeira, disponíveis também, nos sistemas informatizados do clube.

¹ *Interpretação Técnica Geral-2002 - Esta Interpretação estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de reconhecimento das transações e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas de entidade sem finalidade de lucro.*

² “Art. 109 – Compete à Comissão Fiscal:

I. Examinar mensalmente os balancetes, livros e documentos de contabilidade, sobre os quais emitirá parecer;
II. Emitir anualmente parecer sobre o balanço patrimonial, demonstrativo de execução orçamentária, receitas e despesas do exercício findo;
III. (...)”



Os exames foram efetivados por amostragem para verificação das Demonstrações Financeiras e Contábeis apresentadas, a fim de comprovar a legitimidade dos documentos que deram origem às mencionadas peças. Os trabalhos compreenderam:

- a) constatação com base em testes, das evidências e dos registros que suportam os valores e as afirmações contábeis divulgadas;
- b) avaliação das práticas e das estimativas mais representativas adotadas pela Administração, bem como da apresentação das Demonstrações Contábeis;
- c) exame documental, para análise e emissão do parecer; e
- d) exame da escrituração através de amostragem nos lançamentos contábeis do período.

2. BALANCETE DE VERIFICAÇÃO

Balancete de Verificação – Evolução Mensal em 2026

O **Balancete de Verificação** é um demonstrativo contábil que lista todas as contas da entidade, com seus respectivos saldos devedores e credores. Sua principal função é conferir a igualdade entre o total de débitos e créditos, o que contribui para a identificação de possíveis inconsistências na escrituração contábil.

A tabela a seguir apresenta a **evolução mensal dos saldos do Ativo (bens e direitos)** e do **Passivo (obrigações e patrimônio líquido)**, bem como os **resultados mensais apurados ao longo do exercício de 2026**, com base nas informações extraídas dos balancetes mensais do Iate Clube de Brasília:

BALANCETE PATRIMONIAL Resultado do Exercício - 2026				
MÊS	ATIVO	PASSIVO	RESULTADO EXERCÍCIO	PASSIVO +
Janeiro	110.904.278,71	(110.739.825,03)	(164.453,68)	(110.904.278,71)
Fevereiro	111.788.746,49	(111.279.770,67)	(508.975,82)	(111.788.746,49)
Março	112.408.745,82	(111.375.175,02)	(1.033.570,80)	(112.408.745,82)

* Resultado negativo () = Superavit



3. ATIVO E PASSIVO

A seguir, apresenta-se a evolução dos saldos das principais contas do ativo e do passivo para o ano de 2026:

ATIVO			
Saldo 2026	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO
ATIVO	110.904.278,71	111.788.746,49	112.408.745,82
CIRCULANTE	24.909.622,64	25.882.929,95	26.396.996,75
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	18.828.599,60	19.541.267,00	20.768.723,25
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	21.167,79	26.488,02	19.061,56
BANCOS CONTA MOVIMENTO	61.801,33	72.065,16	19.309,03
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	18.745.630,48	19.442.713,82	20.730.352,66
VALORES A RECEBER	4.665.534,13	4.857.398,86	4.004.294,87
CONTAS A RECEBER	4.509.235,25	4.716.571,66	3.916.820,59
TÍTULOS A RECEBER	156.298,88	140.827,20	87.474,28
ADIANTAMENTOS	230.955,58	336.423,64	375.720,45
ADIANTAMENTOS - OPERAÇÕES PRÓPRIAS	230.955,58	336.423,64	375.720,45
IMPOSTO A RECUPERAR			7.287,09
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES			7.287,09
ESTOQUES	542.470,00	522.369,30	641.917,39
ESTOQUES REVENDA/USO E CONSUMO	542.470,00	522.369,30	641.917,39
OUTROS VALORES - CURTO PRAZO	642.063,33	625.471,15	599.053,70
DESPESAS ANTECIPADAS	224.568,15	180.348,31	165.430,86
DEPOSITOS JUDICIAIS	417.495,18	445.122,84	433.622,84
ATIVO NÃO CIRCULANTE	85.994.656,07	85.905.816,54	86.011.749,07
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	521.456,95	520.197,38	540.057,59
CRÉDITOS EM COBRANÇA	8.816,95	7.557,38	27.417,59
DÉBITO DE USO DO TERRETO TERRACAP	512.640,00	512.640,00	512.640,00
IMOBILIZADO	84.563.137,46	84.479.404,31	84.570.209,78
BENS	84.563.137,46	84.479.404,31	84.479.405,31
INTANGÍVEL	910.061,66	906.214,85	901.481,70
INTANGÍVEL	910.061,66	906.214,85	901.481,70



PASSIVO			
Saldos 2026	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO
PASSIVO	(110.739.825,03)	(111.279.770,67)	(111.375.175,02)
PASSIVO CIRCULANTE	(7.164.820,38)	(7.762.397,52)	(7.866.106,91)
OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO	(7.164.820,38)	(7.762.397,52)	(7.866.106,91)
FORNECEDORES E CREDORES	(1.556.529,63)	(1.779.899,42)	(1.944.278,19)
OBRIGAÇÕES C/ PESSOAL	(3.883.770,75)	(4.194.316,67)	(4.230.592,85)
OBRIGAÇÕES C/ FISCO	(873.726,61)	(918.267,24)	(827.488,86)
OUTRAS CONTAS A PAGAR	(358.407,32)	(368.722,66)	(368.621,74)
OBRIGAÇÕES JUDICIAIS PASSIVOS	(492.386,07)	(501.191,53)	(495.125,27)
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	(2.633.415,52)	(2.575.784,02)	(2.565.334,51)
PASSIVEL EXIGIVEL A LONGO PRAZO	(2.633.415,52)	(2.575.784,02)	(2.565.334,51)
OUTRAS OBRIGAÇÕES	(25.511,76)	(26.494,49)	(26.179,86)
RECEITA DIFERIDA	(2.095.263,76)	(2.036.649,53)	(2.026.514,65)
OBRIGAÇÃO COM MOEDA SOCIAL	(512.640,00)	(512.640,00)	(512.640,00)
PATRIMONIO LIQUIDO	(100.941.589,13)	(100.941.589,13)	(100.943.733,60)
PATRIMONIO SOCIAL	(82.107.257,76)	(82.107.257,76)	(82.107.257,76)
Titulos Patrimoniais	(82.107.257,76)	(82.107.257,76)	(82.107.257,76)
VARIAÇÃO PATRIMONIAL	(18.834.331,37)	(18.834.331,37)	(18.836.475,84)
Superavit / Deficit Acumulado	(18.834.331,37)	(18.834.331,37)	(18.836.475,84)

Natureza das Contas Contábeis e Interpretação de Saldos

Embora tecnicamente se evite o uso dos termos “positivo” ou “negativo” para se referir aos saldos contábeis, essa linguagem pode ser adotada para facilitar a compreensão por pessoas não familiarizadas com os conceitos contábeis.

As contas do **ativo** e **despesa** possuem **natureza devedora**, o que significa que seus saldos são considerados “positivos” quando apresentam valores **devedores**. Quando essas contas recebem uma aplicação de recursos (lançamento a débito), seus saldos aumentam, tornando-se mais “positivos”.

Por outro lado, as contas do **passivo**, **receita** e **patrimônio líquido (capital)** têm **natureza credora**. Assim, seus saldos são considerados “positivos” quando são **credores**, ou seja, quando registram lançamentos de origem de recursos (crédito).

Esse entendimento é essencial para interpretar corretamente os saldos contábeis e sua evolução ao longo do tempo, especialmente em análises patrimoniais e financeiras.



4. RECEITA/DESPESA

4.1. Evolução das Receitas em 2026

Receita Orçamentária x Receita Total



Vale mencionar que existe uma distinção conceitual relevante entre **Receitas Orçamentárias** e **Receitas Totais**. Enquanto as **Receitas Orçamentárias** representam as previsões financeiras planejadas no orçamento anual, as **Receitas Totais** correspondem aos valores efetivamente arrecadados ao longo do exercício.

- **Receita Orçamentária:** Corresponde às estimativas de ingresso de recursos previstas no orçamento do clube. Essa receita baseia-se em projeções de arrecadação, contratos firmados e outras fontes previstas, podendo ou não se concretizar.
- **Receita Total:** Refere-se aos valores efetivamente recebidos, ou seja, aos recursos que ingressaram no caixa ou nas contas bancárias do clube, oriundos da realização das atividades previstas. Essas receitas podem ser impactadas por fatores como inadimplência, variações de mercado ou atrasos na execução.

A seguir, apresentamos um **quadro comparativo** entre a Receita Orçamentária e a Receita Total apurada no exercício



analisado. Apesar do volume financeiro significativo movimentado pelo Iate Clube de Brasília, a diferença verificada é na ordem de **R\$ 6,95 mil**.

	Receita	
	Orçado	
	R\$ 89.804.895,09	
Balancete		Exec. Orçamentária
R\$ 16.401.893,18		R\$ 16.394.934,09
	Diferença	
	R\$ 6.959,09	

4.2. Evolução das Despesas em 2026



Despesa Orçamentária x Despesa Total

Na mesma linha do que foi apontado para as receitas, observou-se que os valores registrados como Despesas Totais e Despesas Orçamentárias também apresentaram divergências, conforme demonstrado a seguir:



	Despesa	
	Orçado	
	R\$ 80.398.049,65	
Balancete		Exec. Orçamentária
R\$ 15.368.322,38		R\$ 14.089.644,26
	Diferença	
	R\$ 1.278.678,12	

Notadamente, essa diferença se mostra mais expressiva no âmbito das despesas do que nas receitas, ou seja, **R\$ 1,3 milhões**.

4.3. Receitas x Despesas

Análise do confronto entre receita e despesa no ano de 2026 (dados extraídos dos balancetes):

		2026
Receita		
Acumulada/Ano		R\$ 16.401.893,18
Despesa		
Acumulada/Ano		R\$ 15.368.322,38
Resultado para o mês		1.033.570,80

Destaque para o resultado superavitário no mês.

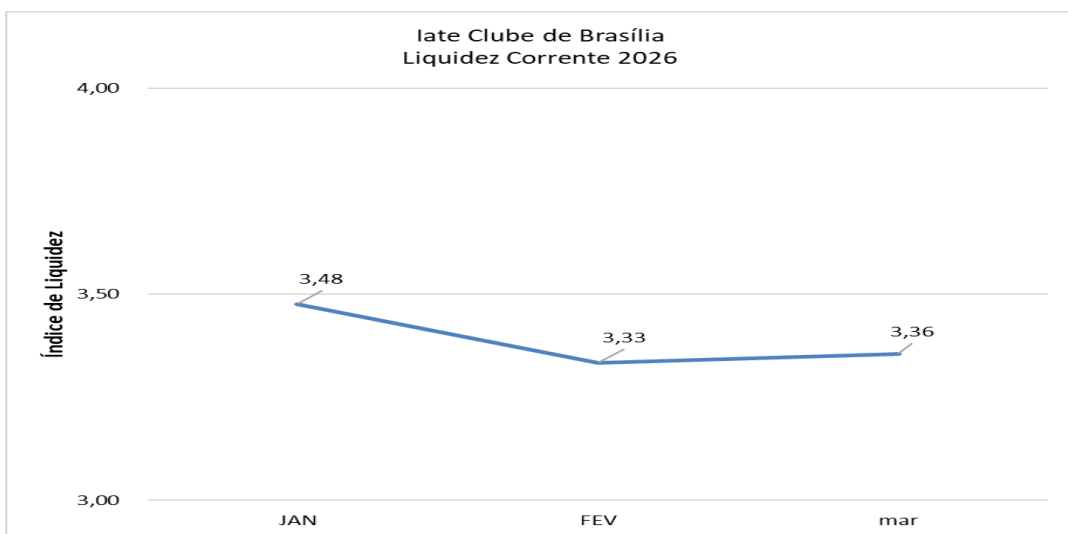
5. Indicadores de Liquidez

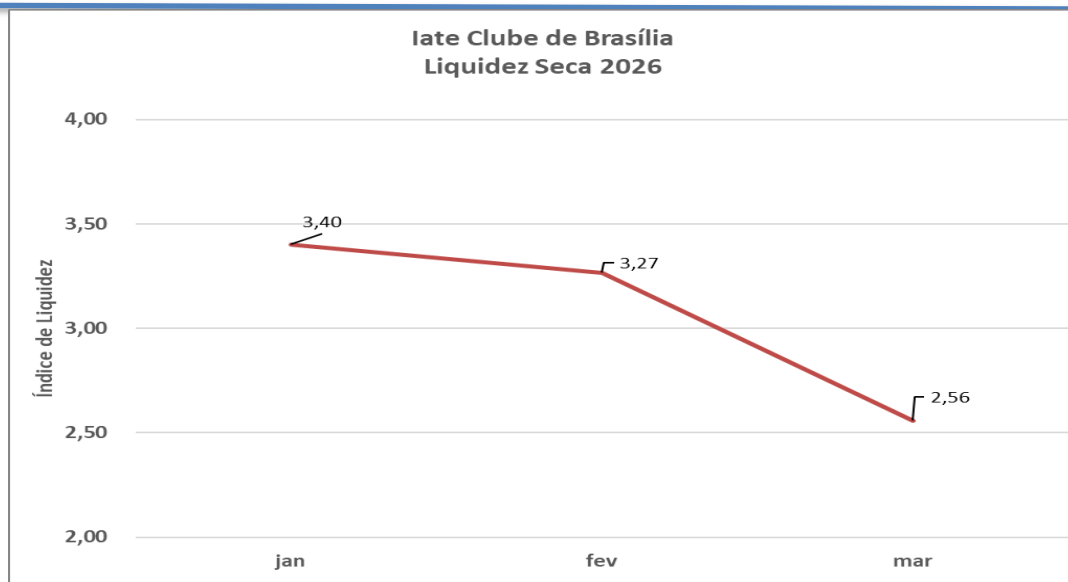
Indicadores de Liquidez

Os indicadores de liquidez são ferramentas essenciais para avaliar a **saúde financeira** de uma empresa, especialmente quanto à sua **capacidade de honrar compromissos financeiros**. Eles mostram a relação entre os recursos disponíveis e as obrigações da empresa, tanto no curto quanto no longo prazo. Os principais indicadores são:



Índice	Fórmula	Análise de Liquidez	Interpretação
Liquidez Corrente	$LC = \frac{AC}{PC}$	Grau de capacidade de transformar o Ativo Circulante (AC) e liquidar as dívidas do Passivo Circulante (PC) no curto prazo	• LC > 1: o AC cobre todas as dívidas de curto prazo (valor ideal) • LC < 1: o AC não consegue cobrir todas as dívidas de curto prazo • LC = 1: equilíbrio financeiro de curto prazo
Liquidez Seca	$LS = \frac{AC - E}{PC}$	Grau de capacidade de utilizar o Ativo Circulante (AC), sem considerar o Estoque (E), para liquidar as dívidas do Passivo Circulante (PC)	Valor mais reduzido que a Liquidez Corrente, por isso a valores maiores que 0,9 considera-se a empresa com alta liquidez
Liquidez Imediata	$LI = \frac{D}{PC}$	Grau de capacidade em cobrir as dívidas do Passivo Circulante (PC) de forma imediata com as Disponibilidades (D) no caixa da empresa	Um valor muito elevado pode indicar uma abundante quantidade de liquidez, que também pode ser vista como desnecessária
Liquidez Geral	$LG = \frac{AC + RLP}{PC + ELP}$	Grau de capacidade em transformar o Ativo Circulante (AC) e o Realizável a Longo Prazo (RLP), cobrindo as dívidas de curto e longo prazo, do Passivo Circulante (PC) e do Exigível a Longo Prazo (ELP), respectivamente	Quanto maior for o índice, melhor a liquidez da empresa entre os períodos





Nota: Embora relevantes, os **índices de liquidez imediata** e **liquidez geral** são mais comumente utilizados na análise de empresas do setor industrial ou em avaliações mais abrangentes da estrutura financeira de grandes organizações. No contexto de entidades como clubes ou associações, os **índices de liquidez corrente** e **liquidez seca** tendem a oferecer uma leitura mais adequada da capacidade de solvência no curto prazo.

6. Execução Orçamentária - Investimentos

IATE CLUBE DE BRASÍLIA
CNPJ/CPF: 00.018.978/0001-80
END.: Setor SCEN TRECHO 02 CONJUNTO 04 02 - ASA NORTE CEP: 70800-120
Município: Brasília UF: DF

Período: 31/03/2026

Data de encerramento: Março 2026

Relatório de Execução Orçamentária - Detalhamento Projetos (Investimentos)

Conta	Orçado	Realizado	Saldo
4 - Projetos	(8.944.863,00)	(640.271,99)	(8.304.591,01)
4.07 - Aplicação Patrimonial	(8.944.863,00)	(640.271,99)	(8.304.591,01)
4.07.036 - Aquisição de Móveis, Máquinas, Equipamentos e Ferramentas	(250.000,00)	0,00	(250.000,00)
4.07.149 - Cobertura do estacionamento Sul para construção da laje e ampliação de espaços	(1.568.953,87)	(39.900,00)	(1.529.053,87)
4.07.176 - Parque Aquático Infantil	(1.395.800,04)	0,00	(1.395.800,04)
4.07.181 - Ampliação dos espaços da Academia e Sauna	(65.500,00)	(7.710,00)	(57.790,00)
4.07.183 - Projeto preliminar para implantação do parque aquático	(48.999,96)	0,00	(48.999,96)
4.07.185 - Equipamentos náuticos (barcos, velas e motores)	(466.199,13)	(94.778,51)	(371.420,62)
4.07.188 - Adequação de Segurança Contra Incêndio e Pânico do Iate	(500.000,00)	(383.883,48)	(116.116,52)
4.07.189 - Sistema de Sonorização Completo	(350.000,00)	0,00	(350.000,00)
4.07.190 - Pier de Pescaria Esportiva	(85.410,00)	0,00	(85.410,00)
4.07.191 - Cobertura da Piscina Semiolímpica descoberta	(114.000,00)	(114.000,00)	0,00
4.07.192 - Leitura Facial	(160.000,00)	0,00	(160.000,00)
4.07.197 - Piscinas semiolímpicas III e Condicionamento Físico	(76.000,00)	0,00	(76.000,00)
4.07.198 - Obra de acabamento Novo Ciate	(2.664.000,00)	0,00	(2.664.000,00)
4.07.199 - Transporte Funcional	(1.200.000,00)	0,00	(1.200.000,00)
4.09 - FONTES EXTERNAS DE RECURSOS	(461.982,44)	(28.150,00)	(433.832,44)
4.09.001 - RECURSOS CBC	(461.982,44)	(28.150,00)	(433.832,44)
4.09.001.001 - Termo de Execução nº 60/2024 Ato Convocatório nº12	(461.982,44)	(28.150,00)	(433.832,44)



7. Execução Física e Financeira de Obras



Iate Clube de Brasília
Diretoria de Engenharia e Finanças
Execução Física e Financeira de Obras
Período: Realizado 31/03/2026 Comprometido: 04/03/2026

PROJETO	MODALIDADE DA EXECUÇÃO	STATUS	% DE EXECUÇÃO	ORÇAMENTO	REALIZADO	COMPROMETIDO	SALDO	OBSERVAÇÃO
PROJETOS E ORÇAMENTO PARA INVESTIMENTOS								
4.07.142 - Cobertura do estacionamento sul para conservação da lagoa e ampliação de espaço para	COTAÇÃO	EM ANDAMENTO	80%	1.504.913,87	38.900,00	7.980,00	1.457.033,87	EM FASE DE ELABORAÇÃO DE PROJETOS EXECUTIVOS
4.07.176 - Parque Aquático Infantil (Tópicos)	COTAÇÃO	EM ANDAMENTO	80%	48.800,04	-	6.666,67	38.133,37	EM FASE DE ELABORAÇÃO DE PROJETOS
4.07.181 - Ampliação das piscinas da Academia e Sauna	COTAÇÃO	EM ANDAMENTO	80%	65.300,00	7.710,00	-	57.590,00	EM FASE DE ELABORAÇÃO DE PROJETOS
4.07.183 - Projeto preliminar para implantação do parque aquático (Bacia)	COTAÇÃO	EM ANDAMENTO	80%	48.999,96	-	-	48.999,96	EM FASE DE REFINANCEIRO DOS PROJETOS
4.07.197 - Piscinas semiolímpicas III e Condicionamento Físico	COTAÇÃO	A INICIAR	0%	76.000,00	-	-	76.000,00	EM FASE DE COTAÇÃO
OBRAS - EDIFICAÇÕES, VIAS E ACESSOS E INSTALAÇÕES								
4.07.142 - Cobertura do estacionamento sul para conservação da lagoa e ampliação de espaço para	LICITAÇÃO	A INICIAR	0%	64.040,00	-	-	64.040,00	EM FASE DE ELABORAÇÃO DE PROJETOS EXECUTIVOS
4.07.176 - Parque Aquático Infantil (Tópicos)	LICITAÇÃO	A INICIAR	0%	1.350.000,00	-	-	1.350.000,00	EM FASE DE ELABORAÇÃO DE PROJETOS
4.07.180 - Adequação da Legenda para Instalação e Ponto de Sale	COTAÇÃO	EM ANDAMENTO	80%	300.000,00	300.000,00	57.830,31	59.171,71	-
4.07.190 - Pôrto de Piscinas Esportivas	COTAÇÃO	EM ANDAMENTO	80%	88.470,00	-	-	88.470,00	-
4.07.191 - Cobertura da Piscina Semiolímpica descoberta	MISTA	EM ANDAMENTO	80%	114.000,00	114.000,00	2.330,57	2.330,57	-
4.07.198 - Onda de Jardim Novo Clube	LICITAÇÃO	A INICIAR	0%	2.864.000,00	-	-	2.864.000,00	EM FASE DE ELABORAÇÃO DE PROJETOS EXECUTIVOS
PROJETOS E ORÇAMENTO PARA REFORMAS								
4.08.002 - Execução de Piscinas e Orlamentos e Reformas	COTAÇÃO	A INICIAR	0%	60.000,00	-	-	60.000,00	-
4.08.104 - Ampliação do estacionamento para o lado do Clube	COTAÇÃO	A INICIAR	0%	65.000,00	-	-	65.000,00	-
4.08.120 - Portão de Tênis	COTAÇÃO	EM ANDAMENTO	8%	4.000,00	-	-7.800,00	3.800,00	EM FASE DE CONTRATAÇÃO DE PROJETOS
4.08.124 - Portão de Tênis	COTAÇÃO	EM ANDAMENTO	8%	10.000,00	-	-	10.000,00	EM FASE DE CONTRATAÇÃO DE PROJETOS
4.08.127 - Caixa de Sinalização de Espaço Verde	COTAÇÃO	CONCLUÍDO	100%	25.000,00	4.750,00	-	20.250,00	-
4.08.159 - Reforma do Quilômetro Central	COTAÇÃO	A INICIAR	0%	20.000,00	-	-	20.000,00	PROJETOS COMPLEMENTARES
4.08.160 - Projeto de Ampliação da Academia	COTAÇÃO	A INICIAR	0%	20.000,00	-	-	20.000,00	-
OBRAS - REFORMAS EDIFICAÇÕES, VIAS E ACESSOS E INSTALAÇÕES								
4.09.010 - Substituição de Pisos de Entrada no Casp por Orlamentos de Muroscs Acústicas	ADMINISTRAÇÃO DIRETA	EM ANDAMENTO	1%	150.000,00	296.727,77	-	146.727,77	-
4.09.011 - Reforma das Quadras de Tênis	MISTA	EM ANDAMENTO	28%	320.000,00	80.300,00	-	239.700,00	-
4.09.012 - Reforma de Banheiros e Vestiários	MISTA	A INICIAR	0%	99.000,00	-	-	99.000,00	EM FASE DE CONTRATAÇÃO
4.09.116 - Troca de Gramado e Reforço de Lado Geral	COTAÇÃO	EM ANDAMENTO	30%	60.000,00	15.215,51	-	44.784,49	-
4.09.137 - Reforma do Parque Aquático da Bacia	LICITAÇÃO	A INICIAR	0%	980.000,00	-	-	980.000,00	EM FASE DE LICITAÇÃO
4.09.139 - Reforma do Pôrto de Ampliação de Banheiros com Passagem	MISTA	EM ANDAMENTO	85%	23.000,00	-	-	23.000,00	-
4.09.140 - Adequação da área próxima à portaria de Tênis para quadra de Padel	LICITAÇÃO	A INICIAR	0%	200.000,00	-	-	200.000,00	AGUARDANDO DEFINIÇÃO CONSELHO DELIBERATIVO E COMODORIO QUANTO A LOCALIZAÇÃO
4.09.141 - Reforma da cobertura do Grilado do Ring de Padel	COTAÇÃO	A INICIAR	0%	40.000,00	-	-	40.000,00	-
4.09.143 - Adequação da área próxima ao campo de futebol para projeto do CIATE	LICITAÇÃO	A INICIAR	0%	1.091.000,00	-	-	1.091.000,00	EM FASE DE ELABORAÇÃO DE PROJETOS EXECUTIVOS
4.09.144 - Reforma do Estacionamento da Sede Social	COTAÇÃO	A INICIAR	0%	120.000,00	-	-	120.000,00	-
4.09.145 - Instalação de iluminação Externa nos Salões, Centro, Tênis e Norte	COTAÇÃO	A INICIAR	0%	50.000,00	-	-	50.000,00	-
4.09.146 - Troca das portas da cobertura da Piscina Semiolímpica II	COTAÇÃO	A INICIAR	0%	70.000,00	-	-	70.000,00	EM FASE DE COTAÇÃO
4.09.148 - 2º Etapa - Adequação da área próxima à portaria de Tênis para quadra de Padel	COTAÇÃO	A INICIAR	0%	197.000,00	-	-	197.000,00	-
4.09.149 - Onda de Ampliação da Academia	MISTA	A INICIAR	0%	200.000,00	-	-	200.000,00	-
4.09.151 - 1ª Etapa - Reforma da cobertura do Grilado do Ring de Padel	COTAÇÃO	A INICIAR	0%	100.000,00	-	-	100.000,00	EM FASE DE CONTRATAÇÃO
4.09.152 - Reforma completa da quadra e Onda do Grilado da Piscina	COTAÇÃO	A INICIAR	0%	170.000,00	-	-	170.000,00	EM FASE DE CONTRATAÇÃO
4.09.153 - Reforma da quadra de Tênis Pádua	MISTA	EM ANDAMENTO	30%	20.000,00	40.000,00	-	20.000,00	EM FASE DE FABRICAÇÃO
4.09.155 - Instalação de energia e iluminação do Café e Pôrto	COTAÇÃO	A INICIAR	0%	40.000,00	-	-	40.000,00	-
4.09.157 - Reforma para instalação de Natação	COTAÇÃO	A INICIAR	0%	180.000,00	-	-	180.000,00	EM FASE DE COTAÇÃO
4.09.158 - Substituição das portas metálicas	COTAÇÃO	A INICIAR	0%	30.000,04	-	-	30.000,04	EM FASE DE COTAÇÃO
4.09.159 - Reforma do Quilômetro Central	COTAÇÃO	A INICIAR	0%	120.000,00	-	-	120.000,00	EM FASE DE CONTRATAÇÃO
4.09.160 - Substituição do quarteiro da Piscina do PEJAO	MISTA	EM ANDAMENTO	20%	150.000,00	-	-	150.000,00	-
4.09.161 - Substituição do piso e pintura do espaço de Formação de Atletas de alto rendimento	MISTA	CONCLUÍDO	100%	10.000,00	-	-	10.000,00	-
4.09.191 - Cobertura da Piscina Semiolímpica descoberta	MISTA	EM ANDAMENTO	80%	330.000,00	140.761,98	-	189.238,02	-

8. Prestação de Contas do Cartão Cooperativo

Item	Doc. Nº:	Razão Social	Uso (setor)	Data	Valor R\$
01	MC19922109	Mailchimp	COMUNICAÇÃO	22/03/2026	275,01
02	52057	DEAL4B SOLUÇÕES EM TECNOLOGIA LTDA	COMUNICAÇÃO	10/03/2026	380,00
03	477542	DEAL4B SOLUÇÕES EM TECNOLOGIA LTDA	COMUNICAÇÃO	09/03/2026	6.704,57
Total de Pagamentos				R\$ 7.359,58	

9. Prestação de Contas FEIJOADA DO IATE 2026

IATE CLUBE DE BRASÍLIA						
SOLICITAÇÃO DE EVENTOS - FEIJOADA PRÉ-CARNAVAL						
Gestora:	DANIELA CUNHA		Diretoria:	SOCIAL/EVENTOS		
			Demandante:	Carol Nascimento		
DADOS DO EVENTO						
Local do evento:	Nome do evento: FEIJOADA PRÉ-CARNAVAL					
Nº de PAX:	204	Data Início:	07/02/2026	Data Fim:		
		Horário:	13h às 18h			
LOTE	ITEM	FORNECEDOR	VALOR UNITÁRIO	QNT SOLICITADA	DIARIA SOLICITADA	VALOR TOTAL
RESUMO						
1						RECEITAS: R\$ 65.885,00
2						DESPESAS: R\$ 124.723,68
TOTAL:						-R\$ 58.838,68

Obs.: Há de se destacar que o resultado desse evento gerou prejuízo de **R\$ 58.838,68** para o Iate.



10. Relatório de Projetos com Incentivo

DocuSign Envelope ID: F7EDB76E-537D-94B6-81E8-5E32CD124795

Iate Clube de Brasília
Diretoria Financeira e Gestão de Esportes
Relatório de Projetos com Incentivo

PROJETOS COM REALIZAÇÃO FINANCEIRA ATÉ 31/03/2026											
A)	B)	C)	D)	E)	F)	G)	H)	I)	J)	K)	L)
DESCRIÇÃO	VIGÊNCIA	APROVADO	CAPTADO	%	Juros	Total	Exerc. ano	2026	Devolvido	Total Executado	Saldo
CBC - Termo 90/2024	2025/2026	715.200,00	715.200,00	100%	66.773,60	781.973,60	196.228,60	28.713,70	-	-	557.031,30
CBC - Termo 90/2024	2025/2026	812.400,00	812.400,00	100%	69.322,97	881.722,97	-	275.819,59	-	-	607.903,38
UE Termo SLI 2305460	2024/2026	1.968.955,00	553.297,90	28%	64.527,17	617.825,03	265.179,17	81.235,03	-	-	292.117,61
UE Vela SLI 2305460	2024/2026	403.728,78	43.850,00	7%	6.553,37	50.203,37	-	-	-	-	50.203,37
UE SLI-CP - nº 002.000.0004807/2024-87	2025/2026	1.112.897,76	208.205,00	19%	10.786,49	218.990,29	-	-	-	-	218.990,29
UE PROJETO TÊNIS II SLI 2405808	2025/2027	1.715.007,90	292.083,06	17%	7.166,56	299.249,62	-	-	-	-	299.249,62
UE PROJETO NATACÃO SLI 2406086	2025/2026	RS 1.003.132,90	700,00	0%	-	700,00	-	-	-	-	700,00
TOTALS						2.850.683,80	459.407,85	364.761,30	-	-	2.026.514,65

PROJETOS SEM REALIZAÇÃO FINANCEIRA				OBSERVAÇÕES	
Descrição	Vigência	Aprovado	Status		
Copa da Juventude - SLI 2305048	20/12/2025	298.075,73	APROVADO		
CRCP - 2024 A 2025 - 12 MESES	30/06/2025	113.000,00	APROVADO	A execução financeira deste projeto é realizada de forma direta pelo CRCP - (projeto finalizado)	
CRCP - 2025 - 06 MESES	19/12/2025	97.480,80	APROVADO	A execução financeira deste projeto é realizada de forma direta pelo CRCP - (projeto finalizado)	
CRCP - 2026 - 06 MESES	22/06/2026	82.237,34	APROVADO	A execução financeira deste projeto é realizada de forma direta pelo CRCP - (projeto finalizado)	
Projeto Nataçao - SLI 2406086	10/02/2027	1.003.132,90	APROVADO	Projeto autorizado para captação	
Termois de Tênis - SLI 2405807	13/01/2027	856.733,93	APROVADO	Projeto em Fase de Admissão para captação de recurso	
Projeto Tênis - SLI 2405808	26/02/2027	1.715.007,90	APROVADO	Projeto em Fase de Admissão para captação de recurso	
Campaña Olimpica Itia 7 Iate Clube de Brasília - SLI 2504390	12/06/2028	756.676,78	APROVADO	Projeto em Fase de Admissão para captação de recurso	
IOFell Olimpico: Campaña de Alto Rendimento - SLI 2504602	12/06/2028	538.148,25	APROVADO	Projeto em Fase de Admissão para captação de recurso	
		5.240.436,81			

LEGENDA:

- A) Nome do projeto
B) Vigência do projeto
C) Valor aprovado para o projeto.
D) Valor captado até 31.03.2026, que equivale as contas dos projetos.
E) Percentual do valor captado sob valor aprovado.
F) Juros de aplicação financeira dos recursos mantidos em contas de aplicações até 31.03.2026 para aplicação no projeto.
G) Soma do valor captado (D) e juros (F) para uso no projeto.
H) Valores dos projetos executados em anos anteriores.
I) Valores executados no projeto em 2026 (em equilíbrio com os registros de receita e despesa realizada no orçamento).
J) Valor devolvido ao projeto.
K) Soma de Valores dos projetos executados em anos anteriores (H) com Valores executados no projeto em 2026 (I).
L) Saldo mantido em contas de ativo (bancos) e passivo (obrigações > receita diferida).

MT
DF
DF

DF

DF

11. Conclusão

Diante das análises realizadas, as Demonstrações Contábeis e demais documentos representam adequadamente, a posição patrimonial e financeira do Iate Clube de Brasília, no período a que se refere este Parecer.

Brasília, 28 de abril de 2026.

JORGE EDUARDO BARRETO BRASIL
Presidente

LUIZ ISSAO KARIA
Integrante Efetivo

ELI ISSA
Integrante Efetivo